

ตารางประเภทและระยะเวลาส่งรายงานที่แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

การจัดทำและส่งรายงานที่แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานตามข้อ 8 ของประกาศนี้ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังนี้

1. กองทุนรวมและทรัสต์ดังต่อไปนี้

- กองทุนรวมและทรัสต์ที่มีหน่วยเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์¹
- ทรัสต์ที่มีการเสนอขายตราสารหนี้ต่อผู้ลงทุนเป็นการทั่วไป

ประเภทรายงาน	ระยะเวลาและเงื่อนไขการส่งรายงาน
(1) งบการเงิน	<p><u>กรณีทั่วไป</u></p> <ul style="list-style-type: none">- งบการเงินไตรมาส 1 ไตรมาส 2 และไตรมาส 3 ฉบับสอบทาน ภายใน 45 วันนับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาสดังกล่าว- งบการเงินประจำรอบปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ ภายใน 2 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี <p><u>กรณีส่งงบการเงินไตรมาส 4 ฉบับสอบทาน ก่อนส่งงบการเงินประจำรอบปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ</u></p> <ul style="list-style-type: none">- งบการเงินไตรมาส 1 ไตรมาส 2 ไตรมาส 3 และไตรมาส 4 ฉบับสอบทาน ภายใน 45 วันนับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาสดังกล่าว- งบการเงินประจำรอบปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี <p><u>หมายเหตุ :</u></p> <p>เลือกส่งงบการเงินไตรมาส 2 ฉบับสอบทาน หรืองบการเงินประจำงวด 6 เดือน ที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีก็ได้ ทั้งนี้ ในกรณีที่เลือกส่งงบการเงินประจำงวด 6 เดือน ให้ส่งงบการเงินดังกล่าวภายใน 2 เดือนนับแต่วันสุดท้ายของรอบระยะเวลา 6 เดือนแรกของปีบัญชี</p>

¹ กองทุนรวมและทรัสต์ที่ได้รับอนุญาตให้เสนอขายหน่วยต่อประชาชนเป็นการทั่วไป (public offering) ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการนำหน่วยเข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้มีหน้าที่ตามตารางนี้ด้วย

ประเภทรายงาน	ระยะเวลาและเงื่อนไขการส่งรายงาน
(2) การวิเคราะห์และคำอธิบายระหว่างกาล ของฝ่ายจัดการ (Interim Management Discussion and Analysis) - ข้อมูลตามแบบ MD & A หมายเหตุ : เฉพาะกองทุนรวมและทรัสต์ที่มีหน่วยเป็น หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์*	ภายในระยะเวลาที่กำหนดส่งงบการเงิน
(3) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี	ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี
(4) รายงานประจำปี	ส่งสำนักงานภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี ทั้งนี้ วันที่ส่งให้สำนักงานต้องไม่ช้ากว่าวันที่ส่งให้ผู้ถือหุ้น

2. กองทุนรวมและทรัสต์ที่มีผู้ถือหุ้นทั้งหมดเป็นผู้ลงทุนรายใหญ่ และไม่ใช้กรณีตาม 1.

ประเภทรายงาน	ระยะเวลาและเงื่อนไขการส่งรายงาน
(1) งบการเงินประจำปีรอบปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ	ในเวลาเดียวกับที่ส่งแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี
(2) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี	ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี
(3) รายงานประจำปี	ส่งสำนักงานภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี ทั้งนี้ วันที่ส่งให้สำนักงานต้องไม่ช้ากว่าวันที่ส่งให้ผู้ถือหุ้น